

ORIGINALE

COMUNE DI POSTALESIO

Provincia di Sondrio

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N 2 del Registro Delibere

OGGETTO: COMUNICAZIONE AL CONSIGLIO COMUNALE DEGLI ESITI DEL CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE. ANNO 2014.

L'anno **DUEMILAQUINDICI** addì **VENTI** del mese di **FEBBRAIO** alle ore **20,30** presso la sala della Sede Municipale

Risultano:

		PRESENTI	ASSENTI
BONINI	FEDERICO	1	
FULLIN	SONIA	2	
TOGNONI	CLAUDIO	3	
ANDREANI	CESARE	4	
BETTOLATTI	CAROLINA		1
TAGNI	VALERIO	5	
DEL MOLINO	AURELIO	6	
FONTANA	FAUSTO	7	
MARANTA	MIRKO	8	
BORTOLAS	ELISABETTA		2
CORNELLI	SARA		3

Partecipa il Segretario Comunale **GIUSMEROLI DR. FRANCO**

Il Sig. **BONINI FEDERICO** nella sua qualità di **SINDACO** assunta la presidenza e constatata la legalità dell'adunanza dichiara aperta la seduta e pone in discussione la pratica segnata all'ordine del giorno.

IL SEGRETARIO COMUNALE

PREMESSO che:

- il comma 1 dell'articolo 147 del decreto legislativo 18 agosto 2000 numero 267 (TUEL) stabilisce che: *“gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa”*;
- i commi 2 e 3 dell'articolo 147-bis del TUEL stabiliscono che: *“2. Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento. 3. Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale”*.

DATO ATTO che il regolamento dei controlli interni, approvato con deliberazione consiliare numero 3 del 01.02.2013, ha stabilito quanto segue:

- L'unità di controllo interno (costituita dal Segretario Comunale e dai Responsabili dei Servizi), costituisce organo deputato ad esercitare il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile.
- Il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile viene esercitato nel seguente modo:
 - Il controllo verte sulla competenza dell'organo e sulla regolarità delle procedure seguite.
 - Il campione di documenti da sottoporre a controllo successivo viene estratto in modo casuale entro i primi 10 giorni di ogni semestre ed è pari ad almeno il 5 % del complesso degli atti.
 - I provvedimenti estratti, aventi rilevanza contabile, in caso di anomalie accertate, sono immediatamente inviati al Revisore dei Conti per una verifica circa la regolarità contabile. Il Revisore dei Conti può segnalare eventuali anomalie o irregolarità riscontrate entro 20 giorni dal ricevimento dei documenti.

In caso di riscontrate irregolarità, verranno attivati o sollecitati i poteri di autotutela, da parte dei soggetti interessati, ferma restando l'obbligo, in presenza dei presupposti, di denuncia alla Procura della Corte dei Conti.

Le risultanze del controllo sono trasmesse dall'Unità di Controllo con apposito referto quadrimestrale ai Responsabili di Servizio, anche individualmente, al Revisore dei Conti, agli Organi di valutazione come documenti utili per la valutazione, ed a fine esercizio al Consiglio Comunale.

L'Unità di controllo interno può sempre disporre ulteriori controlli nel corso dell'esercizio.

PRESA VISIONE dei seguenti atti:

- a) Verbale n. 1-2, Unità di controllo interno;
- b) Verbale del Revisore dei conti;

Tutto ciò premesso

Il Segretario Comunale comunica al Consiglio Comunale che i **controlli successivi di regolarità amministrativa e contabile, afferenti l'anno 2014, hanno avuto esito negativo**, nel senso che non è stata riscontrata alcuna irregolarità amministrativa o contabile, relativa agli atti estratti a sorte e sottoposti a controllo.

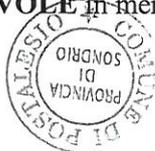
IL SEGRETARIO COMUNALE
Gusmeroli dr. Franco



UFFICIO SEGRETERIA COMUNALE
parere ai sensi dell'art. 49 -1° comma del D. Lgs. 267/2000.

In riferimento alla deliberazione di cui all'oggetto, si esprime parere **FAVOREVOLE** in merito alla regolarità tecnica

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Gusmeroli dr. Franco



COMUNE DI POSTALESIO

(Provincia di Sondrio)

Oggetto: Verbalizzazione svolgimento attività di controllo su campione di atti estratti alla data del 8 gennaio 2015. Anno 2014.

L'anno 2015 il giorno 8 del mese di gennaio (giovedì) alle ore 15,40 il sottoscritto Segretario comunale, sulla scorta dell'attività di campionamento svolta il giorno 08 gennaio 2015 alle ore 14,30, procede ora al perfezionamento dell'attività di controllo che in sintesi così si riassume:

Per quanto riguarda le determinazioni formula espresso rinvio alle n. 7 schede allegate (SC.1-SC.2-SC.3-SC.4- SC.5-SC.6- SC.7-SC.8);

Per quanto riguarda i mandati di pagamento come da elenco:

n°	data	beneficiario	oggetto	Intervento bilancio-Capitolo	Importo €.
315	23.06.2014	Dipendenti Comunali	Stipendio polizia giugno	3110	1.748,45
293	21.05.2014	INPDAP	Spesa contributi maggio	984000	921,90
693	24.11.2014	Dipendenti Comunali	Produttività novembre	891000	156,09
803	09.12.2014	Albertazzi Rino	Carburante agosto	1025	100,00
633	21.10.2014	INPDAP	Spesa contributi ottobre	984000	111,64
274	21.05.2014	Dipendenti Comunali	Stipendio maggio	760	802,51
776	03.12.2014	Gugiatti Piercarlo	Oneri RUP	910000	499,62
489	05.08.2014	Maggioli SPA	Fattura	2800	144,53
531	19.09.2014	INPDAP	Spesa contributi elettorale	131	142,57
527	18.09.2014	INPDAP	Spesa contributi settembre	3120	50,23
544	19.09.2014	Tesoreria Stato	IRPEF settembre	985000	1.466,23
573	25.09.2014	Albertazzi Rino	Carburante luglio	542	129,00
505	10.09.2014	Bertelè Enzo	Fattura	8790	20.309,08
854	16.12.2014	Albertazzi Rino	Carburante novembre	542	197,00
191	15.04.2014	Regione Lombardia	Spesa F24 aprile	135	178,10
171	15.04.2014	Dipendenti comunali	Stipendi aprile	760	802,51
330	23.06.2014	Regione Lombardia	Spesa F24 aprile	175	157,01
119	21.03.2014	Dipendenti comunali	Indennità comparto	891000	156,09
61	24.01.2014	Le Piramidi Frutticoltura SCA	Fattura	856000	1.586,00
49	24.01.2014	Telecom Italia SPA	Telefono 6^ bim	50600	249,00
241	12.05.2014	Albertazzi Rino	Carburante gennaio	1025	112,00
164	10.04.2014	Comune di Sondrio	Contr. Videosorveglianza	585	90,66
148	27.03.2014	Liscidini Costruzioni SRL	4^ SAL lavori idraulica	910000	53.375,00
406	21.07.2014	Dipendenti comunali	Stipendi luglio	130	2.048,34
825	11.12.2014	Menatti Idraulica SAS	Fattura	9485	9.155,10
644	21.10.2014	Regione Lombardia	Spesa F24 Ottobre	21	49,39
327	23.06.2014	INPDAP	Spesa contributi giugno	984000	23,00
261	13.05.2014	Global Power SPA	Energia elettrica febbraio	50600	378,67
127	21.03.2014	INPDAP	Spesa contributi marzo	171	439,59
419	21.07.2014	INPDAP	Spesa contributi luglio	751	39,87
562	23.09.2014	Amministratori diversi	Indennità carica	1000	237,61
203	23.04.2014	Maggioli SPA	Fattura	50500	60,00
338	26.06.2014	SECAM SPA	Raccolta rifiuti marzo	579500	2.234,42
687	10.11.2014	Gugiatti piercarlo	Progettazione	968000	1.320,84
736	26.11.2014	Telecom Italia SPA	Telefono 5^bim	50600	79,00
266	13.05.2014	Vodafone Omnitel NV	Telefonia mobile	511	129,51
728	26.11.2014	Global Power SPA	Energia elettrica ottobre	50600	371,00
107	25.02.2014	Gandelli Gianluigi	Restituzione ICI	75600	361,25

750	01.12.2014	Cassa DD.PP	Interessi passivi mutui	745100	1.649,36
870	16.12.2014	Equitalia Nord SPA	Compensi RSU	590500	3,04
720	26.11.2014	SECAM SPA	Raccolta rifiuti ott-dic	579500	3.912,22
719	26.11.2014	SECAM SPA	Raccolta rifiuti lug- sett	579500	6.000,62
407	21.07.2014	Dipendenti comunali	Stipendi luglio	170	1.800,27
737	26.11.2014	Telecom Italia SPA	Canone telefono 6^bim	50600	188,50
403	18.07.2014	Albertazzi Rino	Carburante aprile	1025	103,00

il relativo elenco è stato oggetto di specifiche richieste di chiarimento rivolte all'istruttore contabile signora Fontana Alessandra le cui risposte sono state soddisfacenti; inoltre ed in particolare il controllo è stato focalizzato sul tempo intercorso tra determina di liquidazione ed emissione mandato di pagamento in tutti i casi sotto i 30 giorni. Il relativo tracciato risulta desumibile dagli allegati mandati, su cui nel caso di evidenti incongruenze sarebbe stata apposta specifica annotazione con penna rossa. Non essendo stata ravvisata alcuna incongruenza il sottoscritto segretario si è limitato ad apporre la propria sigla sui n. 45 mandati allegati.

Per quanto riguarda le reversali di incasso come da elenco:

n°	data	ordinante	oggetto	Risorsa di bilancio-Capitolo	Importo €.
239	08.09.2014	Tesoreria dello Stato	Addizionale IRPEF	21100	176,01
436	22.12.2014	Tesoreria dello Stato	Addizionale IRPEF	21100	65,47
94	22.04.2014	Tesoreria dello Stato	Tares	1700	96,00
323	10.10.2014	Tesoreria dello Stato	Tares	1700	267,00
299	08.09.2014	Tesoreria dello Stato	Imu	250	1.273,24
46	06.03.2014	Tesoreria dello Stato	Addizionale IRPEF	21100	170,31
409	22.12.2014	Tesoreria dello Stato	Addizionale IRPEF	21100	1,22
7	21.01.2014	Diversi	Addizionale comunale	38500	23,74
236	08.09.2014	Tesoreria dello Stato	Addizionale IRPEF	21100	44,48
163	10.07.2014	Enel Sole SRL	Tosap	26000	516,00
54	06.03.2014	Tesoreria dello Stato	Addizionale IRPEF	21100	78,48
491	23.12.2014	Tesoreria dello Stato	Tari	1750	8.421,00
159	10.07.2014	Dal Molin Wilma	Diritti segr. 1 trim.	11900	5,98
228	06.08.2014	Equitalia Nord	Addizionale IRPEF	2110	2,86
264	08.09.2014	Tesoreria dello Stato	Addizionale IRPEF	21100	36,05
131	22.04.2014	Tesoreria dello Stato	Imu	250	45,97
263	08.09.2014	Tesoreria dello Stato	Addizionale IRPEF	21100	19,67
69	11.03.2014	Tesoreria dello Stato	Imu	250	43,00
438	22.12.2014	Tesoreria dello Stato	Addizionale IRPEF	21100	26,65
516	30.12.2014	Tesoreria dello Stato	Addizionale IRPEF	21100	12,25
40	06.03.2014	Comunità Montana Sondrio	Provvisorio 20	289300	2.254,00
435	22.12.2014	Tesoreria dello Stato	Addizionale IRPEF	21100	106,53
44	06.03.2014	Del Crappo Valerio	Prov conc edilizie	327500	516,00
260	08.09.2014	Tesoreria dello Stato	Addizionale IRPEF	21100	63,49
297	08.09.2014	Tesoreria dello Stato	Imu	250	2.002,80
403	17.12.2014	Utenti diversi	Depurazione e fognatura	13900	14.810,40
35	06.03.2014	Tesoreria dello Stato	Tares	1700	90,00

il relativo elenco è stato oggetto di specifiche richieste di chiarimento rivolte all'istruttore contabile sign.ra Fontana Alessandra le cui risposte sono state soddisfacenti. Non essendo stata ravvisata alcuna incongruenza il sottoscritto segretario si è limitato ad apporre la propria sigla sulle n. 27 reversali allegate

Per quanto riguarda i restanti atti il controllo avviene mediante riesame delle pratiche e verifica della documentazione allegata.

In particolare:

Cancellazioni anagrafiche:

Pratica n. 23/2014 – Sig. - *omissis* – Emigrazione da Postalesio a Sondrio (SO)

Sondrio il 10.12.2014 – Data decorrenza pratica.

Postalesio 13.12.2014 – Data cancellazione.

Osservazioni:

- 1) Si verificare che gli adempimenti posti in capo al Comune di Postalesio sono stati compiuti entro i 5 (cinque) giorni prescritti.
- 2) La pratica risulta correttamente perfezionata

Iscrizioni anagrafiche:

Pratica n. 4/2014 – Sig. *omissis* – Immigrazione dal Comune di Sondrio

Postalesio il 15.02.2014

Perfezionata il 13.02.2014.

Iscrizioni nei registri dello stato civile

Atto di morte – Parte II[^] n. 7 - sign. **omissis**;
del 26.06.2014

La pratica estratta è stata esaminata alla presenza del funzionario responsabile ed è stata riscontrata regolare.

Permessi di costruire

Provvedimento N° 6/2014 prot. 1074 del 26.06.2014 Sign.ra**omissis**

La pratica estratta è stata esaminata alla presenza del funzionario responsabile e è stata riscontrata regolare.

Licenza commerciale

Provvedimento N° 1/2014 - prot. 416 del 06.03.2014 Sign.**omissis**

La pratica estratta è stata esaminata alla presenza del funzionario responsabile ed è stata riscontrata regolare.

Concluso il controllo dell'anno 2014, il sottoscritto Segretario ritiene utile formulare alcune considerazioni, al fine di perseguire l'individuazione di un percorso sempre più confacente alle finalità delineate dal legislatore e si segnala che :

- per quanto riguarda il controllo delle determinazioni, si riconosce che gli uffici hanno appreso la tipologia e danno un'ampia descrizione dei fatti ed indicazione delle procedure seguite. Non sono stati rilevati errori od omissioni e pertanto si ritiene consolidata la stesura degli atti e la prassi di pubblicazione ed inserzione nel sito Amministrazione Trasparente per quanto di competenza..

- Per quanto riguarda il controllo dei mandati di pagamento e delle reversali di incasso, ci si è resi conto che lo svolgimento di una attenta attività di controllo sugli atti presupposti (impegni e accertamenti), sostanzialmente risulta assorbente anche del controllo della fase del pagamento. Il controllo quindi verrà comunque effettuato, si sottolinea la buona professionalità del responsabile, è segnalato dall'addetto la criticità della cassa, dovuta sostanzialmente al ritardo dei trasferimenti Statali, che causano qualche ritardo nei pagamenti.
- Nel complesso non si hanno rilievi da segnalare, né suggerimenti da proporre per migliorare i vari servizi.

Posto quanto sopra essendo le ore 18,15 il presente verbale viene chiuso, con la segnalazione che la prossima sessione di controllo verrà svolta nella prima quindicina del mese di luglio 2015.

IL SEGRETARIO COMUNALE
Gusmeroli dr. Franco



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Gusmeroli", written over the printed name.

Il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
Bonini Federico

IL SEGRETARIO COMUNALE
Franco Gusmeroli



CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Comunale certifica che copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune, a mezzo del messo notificatore, dalla data odierna e vi rimarrà affissa per 15 giorni consecutivi.

Postalesio, li **27 FEB. 2015**



IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Franco Gusmeroli

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva:

- per intervenuta dichiarazione di immediata eseguibilità.
- per scadenza del termine di 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134, comma 3, del D.Lgs. n. 267/2000).

Postalesio, li **27 FEB. 2015**



IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Franco Gusmeroli